

**Protokół nr XIX/2022**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**odbytego w dniu 30 maja 2022 r.**  
**w siedzibie Urzędu Gminy Wapno**

30 maja 2022 r. o godz. 9:00 w sali sesyjnej Urzędu Gminy Wapno odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

W posiedzeniu udział wzięli:

Członkowie komisji – zgodnie z załączoną listą obecności, która stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Zaproszone osoby – zgodnie z załączoną listą obecności, która stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Posiedzeniu przewodniczył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Andrzej Szymanik, który powitał obecnych i przedstawiła porządek posiedzenia:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Przyjęcie protokołu z posiedzenia poprzedniej komisji.
4. Kontrola wykonania budżetu Gminy za rok 2021 i przygotowanie wniosku o udzielenie absolutorium.
5. Wolne wnioski i zapytania.
6. Zakończenie.

**Ad. 2.**

Posiedzenie jest prawomocne, ponieważ uczestniczą w nim wszyscy członkowie komisji (Frekwencja 100,00%). Porządek posiedzenia został ustalony jednogłośnie.

**Ad. 3.**

Protokół nr XVIII/2021 z posiedzenia komisji rewizyjnej został przyjęty bez uwag.

**Ad. 4.**

W nawiązaniu do przesłanego Członkom Komisji sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2021, które stanowi **Załącznik Nr 3** do protokołu Skarbnik Gminy Wapno odczytała Uchwałę Nr SO-14/0954/90/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby

Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2022 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wapno za rok 2021 wraz z informacją o stanie mienia Jednostki z objaśnieniami. Pani Skarbnik poinformowała, że opinia jest pozytywna z uwagą i udzieliła stosownych wyjaśnień.

Z dokumentów zawartych w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Wapno za 2021 rok i opinii RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Wapno komisja stwierdziła, że:

W zakresie dochodów:

W ciągu roku dokonano 18 zmian do budżetu, w tym uchwałami Rady Gminy 8 zmian i zarządzeniami Wójta 10 zmian.

Zmiany wprowadzone przez Wójta dokonane były zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz upoważnieniem w § 13 ust. 2 Uchwały Nr XXIII/122/2020 Rady Gminy Wapno z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie budżetu Gminy Wapno na 2021 rok.

Plan dochodów po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 98,53 % w kwocie 17 116 035,94 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie dochody były wykonane zaplanowanej wysokości.

Przeanalizowano poszczególne działy, gdzie procent wykonania był niższy niż 95%, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo - dochody zrealizowane na poziomie 69,38 %, spowodowane było brakiem kupców na zakup działek wytypowanych do sprzedaży w miejscowości Rusiec oraz zmniejszeniem środków na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (Środki z WFOŚiGW z przeznaczeniem na projekt robót geologicznych dotyczących rekultywacji terenu górniczego) zostaną przekazane w roku 2022 po zakończeniu zadania.

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zrealizowane na poziomie 76,57 %, spowodowane było nieterminowymi wpłatami za usługi zaopatrzenia w wodę oraz zaległościami. Urząd Gminy powziął działania windykacyjne.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zrealizowane na poziomie 90,64 %, spowodowane było nieterminowymi wpłatami za c.o. oraz energię elektryczną i najem lokali.

W związku z zaległościami czynszowymi oraz wpływami z usług prowadzone są postępowania komornicze.

W dziale 750 – Administracja publiczna – dochody zrealizowane na poziomie 94,43 %, spowodowana jest zmniejszeniem wpływów z tytułu opłat i kosztów sądowych z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz wpływów różnych.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie – dochody zrealizowane na poziomie 86,86 %, spowodowane jest zmniejszenie wpływów za korzystanie ze stołówki szkolnej i wyżywienia w przedszkolu.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia – dochody zrealizowane na poziomie 64,28%, związane z środkami z funduszu przeciwdziałania COVID-19 przekazane na zorganizowanie punktu informacyjnego oraz koordynacji szczepień w Gminie Wapno, dokonano zwrotu środków.

W dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dochody zrealizowane na poziomie 0,00% wpływ związany był ze zwrotem niewykorzystanej prenumeraty czasopisma z lat ubiegłych.

Kontrolując działania w zakresie zobowiązań kredytowych komisja stwierdziła, że gmina w 2021 roku nie zaciągała kredytów, nie zakładała lokal bankowych oraz nie udzieliła żadnych gwarancji ani poręczeń. Zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2021 roku wносиło 2 351 952,00 zł, co stanowiło 13,54 % planowanych dochodów na 2021 rok. Natomiast w odniesieniu do wykonanych dochodów za 2021 r. stosunek ten wynosi 13,74 %.

Komisja stwierdziła, że obsługa zaciągniętych kredytów i pożyczek realizowana jest zgodnie z podpisanymi umowami.

Planowane rozchody zostały zrealizowane w 100% - spłata rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych kredytów została dokonana zgodnie z planowaną wartością wynikająca z zawartych umów kredytowych tj. 200 000,00 zł; przelew środków na oprocentowany rachunek 250 534,95.

Osiągnięta nadwyżka za rok 2021 wynosiła 603 736,73 zł, wynikała ona z wypracowania zaplanowanych dochodów bieżących w 99,11% w stosunku do planowanych kwot w poszczególnych działach budżetu.

Wydatki bieżące związane z obsługą długu publicznego były realizowane zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi i mieszczą się w planowanych wartościach. Wydatki te dokonywane są z dochodów własnych Gminy.

Spłata długu jest i będzie dokonywana z dochodów własnych Gminy.

1) W zakresie wydatków:

Plan wydatków po zmianach w ciągu roku został wykonany na poziomie 95,69 % w kwocie 17 074 457,24 zł. Po analizie komisja stwierdziła, że nie wszystkie wydatki były wykonane w zaplanowanej wysokości.

Przeanalizowano poszczególne działy, gdzie procent wykonania był niższy, szczegółowych wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo wydatki zrealizowano na poziomie 83,38 %, spowodowane zmniejszoną niż planowana wpłatą do Izb Rolniczych.

W dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wydatki zrealizowane na poziomie 94,68 %, spowodowane zmniejszeniem wydatków nie zaliczanych do wynagrodzeń, wydatków na zakup energii oraz usług remontowych związanych z naprawą pojazdów i narzędzi do naprawy sieci wodociągowej oraz regenerację wodomierzy. Zmniejszono także wydatki na usługi pozostałe związane z funkcjonowaniem wodociągu oraz usług telekomunikacyjnych.

W dziale 600 – Transport i łączność - wydatki zrealizowane w 81,50 %, spowodowane zmniejszonymi wydatkami inwestycyjnymi zadaniem pod nazwą ”Budowa dróg wraz z chodnikami w ciągach ulic: Kochanowskiego, Kopernika, Wolności, Chopina, Powstańców wlkp., Piaskowa zadanie zostanie zakończone w 2022 r.

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wydatki zrealizowano w 89,00 %, spowodowane zmniejszeniem wydatków na obronę cywilną oraz zarządzanie kryzysowe.

W dziale 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki zrealizowane w 91,00%, spowodowane mniejszą niż planowana kwota odsetek od zaciągniętych kredytów.

W dziale 851 – Ochrona zdrowia - wydatki zrealizowano w 77,91 %, spowodowane zmniejszonymi wydatkami zaplanowanymi w związku z pozostałą działalnością i prowadzeniem punktu koordynacyjnego szczepień przeciw COVID-19.

W dziale 852 – Pomoc społeczna – wydatki zrealizowano w 91,41 %, spowodowane było zmniejszeniem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz szkoleniu pracowników.

Komisja przeanalizowała wszystkie załączniki do sprawozdanie i nie miała uwag.

Sprawdzając informację o stanie mienia komunalnego komisja nie wносиła żadnych uwag.

Komisja rewizyjna po zapoznaniu się z całością przedstawionej dokumentacji pozytywnie opiniuje sprawozdanie finansowe gminy z wykonania budżetu za rok 2019.

Komisja przystąpiła do głosowania nas udzieleniem absolutorium.

Na ogólny stan trzech członków komisji w wyniku głosowania 3 głosy „za”, głosów wstrzymujących i przeciwnych brak. Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Gminy Wapno o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Wapno za rok 2019.

**Ad. 6.**

Brak wniosków i zapytań.

**Ad. 7.**

Przewodniczący zakończył obrady Komisji.

Protokołowała:

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1) /*Andrzej Szymanik*/

2) /*Edyta Gaszyńska-Ciszewska*/

3) /*Marita Białożył*/

Rozpoczęcie posiedzenie o godz. 9:00

Zakończenie posiedzenia o godz. 10:30.